

Adószám: 20738116-2-05
Cégbíróság: BAZ. MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
Cégjegyzék szám: 05-09-016624

MISKOLCI OPERAFESZTIVÁL NONPROFIT KFT.

3525 Miskolc, Déryné utca 1.

Kiegészítő melléklet 2018.

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Miskolc, 2019. április 24.

Miskolci Operafesztivál
Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Kft.
3525 Miskolc, Déryné u. 1.
Adószám: 20738116-2-05
Tel.: 06-46-504-060

Tóth Beata

A gazdálkodó
képviselője

Adószám: 20738116-2-05
Cégbíróság: BAZ. MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
Cégjegyzék szám: 05-09-016624

MISKOLCI OPERAFESZTIVÁL NONPROFIT KFT.

3525 Miskolc, Déryné utca 1.

Kiegészítő melléklet 2018.

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Miskolc, 2019. április 24.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. A gazdálkodó bemutatása**
 - 1.1. Alakulás, célok, küldetés
 - 1.2. Telephelyek, fióktelepek
 - 1.3. Beszámoló nyilvánossága
 - 1.4. A vállalkozás folytatása
 - 1.5. Alkalmazott számviteli szabályok
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Könyvvezetés pénzneme
 - 2.2. A beszámoló elkészítéséért felelős
 - 2.3. Könyvvizsgálat
 - 2.4. Beszámoló formája és típusa
 - 2.5. Üzleti év
 - 2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.7. Lényeges hibák értelmezése
 - 2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.9. Értékvesztések elszámolása
 - 2.10. Visszaírások alkalmazása
 - 2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.12. Valós értéken történő értékelés
 - 2.13. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.14. Számviteli politika más változásai
 - 2.15. Leltározási szabályok
 - 2.16. Pénzkezelési szabályok
 - 2.17. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Eszközök és források összetétele
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Sajátos tételbesorolások
 - 4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
 - 4.4. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.5. Mérlegen kívüli tételek
Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

- 4.6. Befektetett eszközök
 - Értécsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása
- 4.7. Forgóeszközök
 - Hátrasorolt eszközök
- 4.8. Aktív időbeli elhatárolások
- 4.9. Saját tőke
 - Saját tőke változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Lekötött tartalék jogcímei
- 4.10. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.2. Az eredménykimutatás tagolása
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - 5.3. Bevételek
 - Kapott támogatások bemutatása
 - 5.4. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
- 6. Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Bér-és létszámadatok
 - 6.2. A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása
 - 6.3. Felügyelőbizottság
 - 6.4. Környezetvédelem
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
 - 6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A cég neve: Miskolci Operafesztivál Kulturális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

A cég rövidített neve: Miskolci Operafesztivál Nonprofit Kft.

Székhelye: 3525 Miskolc, Déryné u.1. A cég közhasznú nonprofit gazdasági társaság.

Ügyvezető neve: Farkas Beáta. A beszámoló aláírására az ügyvezető írja alá

Főbb tulajdonosok és tulajdoni arányuk

Tulajdonos neve	Törzstőke (részvény) névértéke E Ft-ban	Tulajdoni hányad %
Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata	3 000	100%
Ö s s z e s e n :	3 000	100%

A 2018 évi Bartók Plusz Operafesztivál fókuszában Bartók Kékszakállúja állt, így emlékezett meg a társaság a névadó zeneszerző egyetlen operája bemutatásának 100. jubileumáról. A nyitóparádét és fesztiváljelöltő hangversenyt követően 3Bartók előadás vette kezdetét. A Kékszakállú 100 tematikájához tartozott még Gaston Solnicki: Kékszakállú c. filmjének vetítése, valamint kortárs képzőművészeti pályázatunk. A második napon Semmelweis Ignác születésének 200. évfordulója alkalmából Matthew Doherty Semmelweis operájának ősbemutatója volt látható Boross Martin rendezésében. A következőkben Bródy János - Szörényi Levente: István, a király rockoperájának hangversenyelőadása hangzott el Kesselyák Gergely vezényletében, műfajának vezető énekeseivel. Marco Taralli La Rivale c. operájának előadása a Teatro Coccia di Novara vendégjátékában hangzott el a Nyári Színházban, Szergej Prokofjev A három narancs szerelmese c. operája pedig a Zágrábi Nemzeti Színház interpretálásában lett közönségsiker a Nagyszínházban. Az I Musici di Roma, immáron második elsőprő sikerű hangversenyét Ács Gyula-Bodolay Géza kis hercege (közreműködött: Miskolci Szimfonikus Zenekar), valamint a Szt. Efrém Férfikar templomi hangversenye előzte meg. 2018 Ezrek operája, W. A. Mozart – Szüts Apor: RockGiovannija (rendező: Vlad Troickij, karmester: Kesselyák Gergely). Wolfgang Amadeus Mozart egyik legmeghatározóbb operáját, a Don Giovannit egy izgalmas, a mai eszmékhez és zenei világhoz közelítve, új köntösbe bújtattuk. Az Operafesztivál felkérésére Szüts Apor, fiatal és tehetséges zeneszerző készítette el Mozart zenéjének korántsem klasszikus átíratát, melyet a rockzene műfaji elemei gazdagítanak. A fesztivál programját alkotta még Bősze Ádám zenei stand up estje, valamint Selmecki György Ős-operák népi színjátékai. A Bartók Plusz 2018 operagálával zárult. 2018. december 10-én Erkel Ferenc halálának 125. évfordulójáról közös gálahangversennyel emlékezett meg a Miskolci Szimfonikus Zenekar és a Bartók Plusz Operafesztivál Miskolcon. Az operairó versenyre 2018-ban 19 pályaművet – 6440 partitúraoldalt és mintegy 30 órányi zenei anyagot – nyújtottak be kortárs szerzők a világ számos országából. „A jövő kulcsa” 2018 Operairó Versenyt Albin Fries osztrák zeneszerző nyerte meg Nora című operájával.

A társaság tevékenységi köre:

TEÁOR szám	Tevékenység megnevezése
9001 08	Előadó-művészet (közhasznú)
9002 08	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység (közhasznú)

A társaság 2018-ban vállalkozási tevékenységet nem végzett.

1.2. Telephelyek, fióktelepek

A Társaság a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén végzte.

Az iratok őrzési helye: 3525 Miskolc, Déryné u. 1.

A honlapjának címe: www.operafesztival.hu

1.3. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Társaság munkavállalói, és a tulajdonos számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 3525 Miskolc, Déryné utca 1.

1.4. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társasága belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelő, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Majoros Anna Mária 3525 Miskolc, Feszty Á. u. 54. PM Reg. szám: 174170

2.3. Könyvvizsgálat

A Társaság alapító okirata alapján kötelezett könyvvizsgálatra, mely alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: Zentó Audit Könyvvizsgáló, Szolgáltató Kft., 3525 Miskolc, Estike u. 2. Kamarai nyilvántartási szám: 001658, cégjegyzékszám: 05 09 006033, adószám:11449849-2-05 Személyesen eljáró könyvvizsgáló: Battáné Pétervári Éva, 3525 Miskolc, Estike u. 2., kamarai tagsági szám: 001686

A könyvvizsgálónak kifizetett összeg 100%-ban a könyvvizsgálat ellenértéke. A könyvvizsgáló a tárgyévben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatást, adótanácsadói szolgáltatást és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatást nem nyújtott.

2.4. Beszámoló formája és típusa

A Társasága tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Társaság az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.5. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31. Mérlegkészítés időpontja 2019. március 31.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, ha nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltet hatáskra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Tervezen felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot. A társaságnak 2018 évben nem volt terven felüli értékcsökkenés elszámolása.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.9. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100E Ft-ot meghaladó különbözet. Értékvesztés elszámolás a tárgyévben nem volt.

2.10. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik, mely tárgyévben nem volt.

2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.12. Valós értéken történő értékelés

A Társasága valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.13. Céltartalék-képzés szabályai

A Társaság garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez. A Társaság jövőbeni kötelezettségek fedezetére 2018 évben 1 M Ft-ot képzett, melyet a szvtv. 88 § (4a) alapján kivételes nagyságú ráfordításnak tekint.

2.14. Számviteli politika más változásai

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.15. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.16. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.17. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Társaságtevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
01.	A. Befektetett eszközök	889	410	-53,9
02.	I. Immateriális javak	0	0	0,0
03.	II. Tárgyi eszközök	889	410	-53,9
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,0
05.	B. Forgóeszközök	22 034	22 129	0,4
06.	I. Készletek	369	227	-38,5
07.	II. Követelések	8 936	4 146	-53,6
15.	III. Értékpapírok	0	0	0,0
09.	IV. Pénzeszközök	12 729	17 756	39,5
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	6	0	0,0
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	22 929	22 539	-1,7
12.	D. Saját tőke	3 052	3 435	12,5
13.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0,0
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0,0
15.	III. Tőketartalék	0	0	0,0
16.	IV. Eredménytartalék	-98 678	-101 944	3,3
17.	V. Lekötött tartalék	101 996	101 996	0,0
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0,0
19.	VII. Adózott eredmény	-3 266	383	-111,7
20.	E. Céltartalékok	0	1 000	0,0
21.	F. Kötelezettségek	19 415	17 891	-7,8
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0,0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,0
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	19 415	17 891	-7,8
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	462	213	-53,9
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	22 929	22 539	-1,7

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	10 966	13 578	23,8
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,0
III.	Egyéb bevételek	382 392	400 559	4,8
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	357 977	371 244	3,7
V.	Személyi jellegű ráfordítások	36 768	37 869	3,0
VI.	Értékcsökkenési leírás	740	1 161	56,9
VII.	Egyéb ráfordítások	471	2 649	462,4
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 598	1 214	-146,7
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	167	200	19,8
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	835	1 031	23,5
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-668	-831	24,4
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3 266	383	0,0
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0,0
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-3 266	383	0,0

3.2. Eszközök és források összetétele

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	3,88	0,13
Immateriális javak	-	-
Tárgyi eszközök	3,88	0,13
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Forgóeszközök	96,10	6,93
Készletek	1,61	0,07
Követelések	38,97	1,30
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	55,51	5,56
Aktív időbeli elhatárolások	0,03	92,95
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 343,3 %-ban, a tárgyévben 837,8 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 383 E Ft értékkel, növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Társaság saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 13,31 %, a tárgyévben 15,24 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 636 %-át, a tárgyévben 520,84 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest csökkent.

A Társaság kötelezettségei az előző évhez képest 1524 E Ft értékkel, csökkentek.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 5.027 E Ft értékkel, 39,5 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,12 a tárgyévben 1,22 volt.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 94,49 %, a tárgyévben 97,17 % volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 23,17 %-a teljesíthető.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 393.525 E Ft, a tárgyévben 414.337 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 20.812 E Ft értékkel, 5,3 %-kal nőtt.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 10.966 E Ft, a tárgyévben 13.578 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 2.612 E Ft értékkel, 23,8 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 1,7 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 12,77 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 11,15 % volt.

Az adózott eredmény az előző évben -3.266 E Ft, a tárgyévben 383 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 3.649 E Ft értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Társaságmérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társasága tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.6. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

4.7 Forgóeszközök E Ft	22 129
Követelések E Ft	4 146
Vevő követelés	1
ÁFA követelés	2 576
ÁFA következő időszakban levonható	1 138
Különféle egyéb:	431
Ügynöki értékesítés elszámolása	11
Fizetett Kaucio	420
Készletek E Ft	227
Pénzeszközök E Ft	17 756
Pénztár	257
Valutapénztár	1
Elszámolási betétszámla	17 480
Devizabetét számla EUR	18
4.8 Aktív időbeli elhatárolások E Ft	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	-98 678	-101 944	-3 266
Lekötött tartalék	101 996	101 996	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	-3 266	383	3 649
Saját tőke összesen	3 052	3 435	383

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.10 Kötelezettségek E Ft	17 891
a., Hátrasorolt kötelezettségek	
b., Hosszú lejáratú kötelezettségek	
c., Rövidlejáratú kötelezettségek E Ft	17 891
Szállítók	14 081
Jövedelem elszámolási számla	1 603
Személyi jövedelemadó	552
Egészségügyi hozzájárulás	455
Szociális hozzájárulási adó	274
Nyugdíjjárulék	131
Eb. és munkaerő-piaci járulék	112
Egyéb	42
Elkülönített alapokkal kapcs.	100
Bartók sérelmi díj kifizetése	541
Passzív időbeli elhatárolások E Ft	213
Bevételek passzív elhatárolása	
Költségek passzív elhatárolása	213
Önk. Fejlesztési tám. Halasztott bevétele	213

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

5. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaságeredmény kimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.2. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Tovább tagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társasága tárgyidőszakban nem élt.

Egyéb

A Társaságnál osztalék kifizetés nem volt, törvényi előírás alapján nem is hagyhat jóvá.

5.3. Bevételek

A Társaság bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	10 966	2,79	13 578	3,28
Aktívált saját teljesítményérték	0	0,00	0	-
Egyéb bevételek	382 392	97,17	400 559	96,67
Pénzügyi műveletek bevételei	167	0,04	200	0,05
Bevételek összesen	393 525	100,00	414 337	100,00

Egyéb bevételek alakulása E Ft	400 559
Értékesített tárgyi eszközök	55
Önkormányzattól kapott működési támogatás	82 676
megkapott, de még el nem számolt EMMI támogatás 297.000 E Ft	297 000
Elkülönített alapokból kapott támogatás	15 000
NKA 206107/12828, 2018/3067	5 000
	828
Egyéb bevételek E Ft:	
Személyi jövedelemadó 1 %-os támogatás	9
adomány	400
elévült kötelezettség kivezetése	50
perköltség térítése	120
Önk. Fejlesztési tám. adott évi értékcsökkenés visszavezetése	249

Kapott támogatások bemutatása

A Társaság támogatási program keretében a beszámolási időszakban tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem végleges jelleggel, sem visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást fentiekben kívül nem kapott, illetve nem számolt el.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Társaság ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	357 977	90,2	371 244	89,7
Személyi jellegű ráfordítások	36 768	9,3	37 869	9,1
Értékcsökkenési leírás	740	0,2	1 161	0,3
Egyéb ráfordítások	471	0,1	2 649	0,6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	835	0,2	1 031	0,2
Ráfordítások összesen	396 791	100	413 954	100

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagköltség	6 732	1,9	22 394	6,0
Igénybevett szolgáltatások költsége	348 419	97,3	346 164	93,2
Egyéb szolgáltatások költsége	2 808	0,8	2 631	0,7
Eladott áruk beszerzési értéke	18	0,0	55	0,0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	357 977	100	371 244	100

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 4 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	37.869 e Ft
Ebből: Bérköltség	28.890 e Ft
Bérbiztosítások	5.276 e Ft
Egyéb szem jell kifizetések	3.703 e Ft

6.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

Ügyvezető neve: Farkas Beáta

Farkas Beáta ügyvezető munkaviszonyból származó éves bérjövödelme, mely teljes egészében alaphír, bruttó 5 760 000 Ft. A vezető tisztségviselő részére előleget, kölcsönt nem folyósított társaságunk.

6.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik, a Társasága tárgyévben 1.200.e Ft-ot fizetett ki az FB tagok részére.

- Nagyné Székely Erika, a Felügyelő Bizottság elnökének a megbízási díja bruttó 480 000 Ft,

- Dr. Lerch Ernő Felügyelő Bizottsági tag megbízási díja bruttó 360 000 Ft,

- Dr. Buda Zsuzsanna Felügyelő Bizottsági tag megbízási díja bruttó 360 000 Ft.

A felügyelő bizottság tagjai részére előleget, kölcsönt nem folyósított társaságunk, a megbízási díjon felül egyéb járandóságban nem részesültek.

6.4 Környezetvédelem

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.